

ABSTRAK

Penelitian ini membahas mengenai permasalahan hubungan informasi yang terdapat dalam Laporan Arus Kas apakah memiliki hubungan terhadap return saham, dengan melakukan pengujian untuk membuktikan hubungan antara variabel dalam penelitian ini.

Permasalahan dalam penelitian ini adalah mengetahui apakah terdapat hubungan antara variabel dependen yaitu Cumulative abnormal return (CAR) dan Harga saham rata-rata. Abnormal return merupakan selisih antara actual return dengan expected return. Sedangkan variabel independen dalam penelitian ini adalah arus kas operasi, arus pendanaan, arus kas investasi serta laba bersih.

Sampel yang digunakan adalah perusahaan-perusahaan yang tergabung dalam LQ-45 yang dianalisis dengan menggunakan analisis regresi berganda, uji t dan uji F.

Dari hasil penelitian hanya arus kas dari aktivitas operasi yang memiliki hubungan terhadap return saham